

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA \*FONACON\*  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

FOLIO No. 910

11	ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)			1,580,874.80
111	ACTIVO DISPONIBLE		1,580,874.80	
111.02	BANCOS	1,580,874.80		
111.0201	DEPOSITOS DE AHORRO CORRIENTE	1,569,954.28		
111.0201.01	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	1,569,954.28		
111.0201.0102	10-099-049983-5 FIDEICOMISO FONACON PROYECTOS	1,569,954.28		
111.0202	DEPOSITOS MONETARIOS	10,920.52		
111.0202.01	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	10,920.52		
111.0202.0102	02-113-016565-7 FIDEICOMISO FONACON MINFIN	10,920.52		
12	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)			64,193.50
123	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES		64,193.50	
123.02	MAQUINARIA Y EQUIPO	64,193.50		
123.0202	EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES	28,900.00		
123.0208	EQUIPO DE COMPUTO	32,300.00		
123.0209	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2,993.50		
123.0209.02	ACTIVOS VARIOS	2,993.50		
21	(-) DEPRECIACIONES			29,722.02
211	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGI		29,722.02	
211.02	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	29,722.02		
211.0202	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES	18,512.14		
211.0208	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	10,411.65		
211.0209	DEPRECIACION ACUMULADA OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	798.23		
211.0209.02	DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS VARIOS	798.23		
	TOTAL ACTIVO			1,615,346.28
31	PASIVO CORRIENTE			1,560,500.00
311	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,560,500.00	
311.01	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	1,560,500.00		
311.0101	DEUDAS CON PROVEEDORES Y OTROS	4,500.00		
311.0106	GASTOS VARIOS	1,556,000.00		
51	PATRIMONIO FIDEICOMETIDO			102,522,962.61
511	PATRIMONIO FIDEICOMETIDO PAGADO		124,195,373.78	
511.01	PATRIMONIO ASIGNADO	124,195,373.78		
511.0101	FONDOS DE GOBIERNO	124,195,373.78		
511.0101.05	FONDOS DE GOBIERNO	124,195,373.78		
513	DEVOLUCIONES AL FIDEICOMITENTE			-21,672,411.17
513.01	PATRIMONIO DEVUELTO AL FIDEICOMITENTE	-21,672,411.17		
513.0101	FONDOS DE GOBIERNO	-21,672,411.17		
513.0101.01	TRASLADO DE FONDOS	-21,672,411.17		
52	RESULTADOS			-97,617,908.56
521	RESULTADOS POR APLICAR		-97,617,908.56	
521.01	RESULTADOS ACUMULADOS DE LOS EJERCICIOS ANTERIORES	-97,617,908.56		
521.0102	PERDIDAS	-97,617,908.56		
521.0102.10	AÑO 2,007	-1,484,165.95		
521.0102.11	AÑO 2,008	-2,110,136.42		
521.0102.12	AÑO 2,009	-14,006,497.47		
521.0102.13	AÑO 2,010	-22,369,561.98		
521.0102.14	AÑO 2,011	-17,266,283.22		
521.0102.15	AÑO 2,012	-6,791,340.97		
521.0102.16	AÑO 2,013	-7,686,942.33		
521.0102.17	AÑO 2,014	-5,361,051.59		
521.0102.18	AÑO 2,015	-6,042,750.69		
521.0102.19	AÑO 2,016	-5,535,757.67		
521.0102.20	AÑO 2,017	-141,788.98		
521.0102.21	AÑO 2,018	-3,876,639.06		
521.0102.22	AÑO 2,019	-3,782,284.37		
521.0102.23	AÑO 2,020	-24,424.85		
521.0102.24	AÑO 2,021	-1,138,283.01		
	RESULTADO DEL EJERCICIO			-4,850,207.77
	SUMA IGUAL AL ACTIVO			1,615,346.28
81	BIENES Y VALORES PROPIOS EN CUSTODIA			53.00
811	DOCUMENTOS Y VALORES		2.00	
811.01	DOCUMENTOS	2.00		
811.0101	ESCRITURAS	2.00		
812	FORMAS IMPRESAS		51.00	
812.01	CHEQUES	51.00		
812.0101	CHEQUES ORDINARIOS	51.00		
812.0101.01	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	51.00		
812.0101.0102	02-113-016565-7 FIDEICOMISO FONACON MINFIN	51.00		
82	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES			262.00
822	ACTIVOS FIJOS TOTALMENTE DEPRECIADOS		262.00	
822.02	MAQUINARIA Y EQUIPO	262.00		
822.0202	EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES	140.00		
822.0204	EQUIPO EDUCACIONAL, CULTURAL Y RECREATIVO	8.00		
822.0205	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	4.00		
822.0206	EQUIPO DE COMUNICACIONES	13.00		
822.0208	EQUIPO DE COMPUTO	87.00		
822.0209	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10.00		
83	OTROS VALORES EN CUSTODIA			60,002.00
831	DOCUMENTOS		60,002.00	
831.02	CONTRATOS	60,002.00		
831.0202	CONTRATOS FONACON	60,000.00		
831.0202.01	PROYECTOS FONACON 2015	60,000.00		
831.0203	PROYECTOS POR FINIQUITAR	2.00		
831.0203.01	PROYECTOS 2015	2.00		
89	CONTRA CUENTAS DE ORDEN			-60,317.00
899	CONTRA CUENTAS DE ORDEN		-60,317.00	
899.99	CONTRA CUENTAS DE ORDEN	-60,317.00		

VAN AL FOLIO

911

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA \*FONACON\*  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

FOLIO No. 911

VIENEN DEL FOLIO 910

EL INFRASCRITO PERITO CONTADOR DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD, DE LA GERENCIA DE FIDEICOMISOS DE EL CRÉDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA INSCRITO EN LA SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA -SAT-, CON EL NÚMERO, OCHO MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y UNO GUIÓN SIETE (8,932,461-7), CERTIFICA: QUE EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 PRESENTA RAZONABLEMENTE LAS CIFRAS DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO DEL FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA \*FONACON\*

GUATEMALA, 04 DE DICIEMBRE DE 2023

WILMER ALEXANDER MEJIA ALVARADO  
AUXILIAR CONTABLE

ALEJANDRA VERONICA FIALKO TORRES  
CONTADOR

LUISA GUISELA MORAN ZARCEÑO  
MANDATARIO ESPECIAL CON REPRESENTACIÓN

---

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA \*FONACON\*  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

FOLIO No. 912

16	PRODUCTOS			552,055.20
161	INGRESOS CORRIENTES			552,055.20
1611	INTERESES		552,055.20	
1611.01	DEPOSITOS	47,913.82		
1611.0101	DEPÓSITOS DE AHORRO CORRIENTE	19,912.13		
1611.0101.01	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	19,912.13		
1611.0101.0102	10-099-049983-5 FIDEICOMISO FONACON PROYECTOS	19,912.13		
1611.0102	DEPÓSITOS MONETARIOS	28,001.69		
1611.0102.01	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	28,001.69		
1611.0102.0104	02-113-016565-7 FIDEICOMISO FONACON MINFIN	28,001.69		
1611.02	INVERSIONES	504,141.38		
1611.0201	PLAZO FIJO	504,141.38		
	TOTAL PRODUCTO			552,055.20
17	GASTOS	.00		5,402,262.97
171	GASTOS CORRIENTES			5,394,279.10
1711	FUNCIONAMIENTO		5,394,279.10	
1711.01	SERVICIOS NO PERSONALES	3,727,496.54		
1711.0101	SERVICIOS BÁSICOS	14,700.72		
1711.0101.01	ENERGÍA ELÉCTRICA	5,580.27		
1711.0101.02	AGUA	2,541.52		
1711.0101.03	TELEFONÍA	5,258.93		
1711.0101.05	OTROS SERVICIOS	1,320.00		
1711.0102	DIVULGACIÓN, IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN	2,040.00		
1711.0102.01	DIVULGACIÓN E INFORMACIÓN	2,040.00		
1711.0105	ARRENDAMIENTOS Y DERECHOS	236,531.92		
1711.0105.01	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	198,000.00		
1711.0105.03	ARRENDAMIENTO DE MÁQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA	16,500.00		
1711.0105.08	DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES	22,031.92		
1711.0106	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	5,800.00		
1711.0106.05	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MEDIOS DE TRANSPORTE	5,800.00		
1711.0108	SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	3,076,465.50		
1711.0108.01	ESTUDIOS, INVESTIGACIONES Y PROYECTOS DE FACTIBILIDAD	2,586,625.50		
1711.0108.03	SERVICIOS JURÍDICOS	1,440.00		
1711.0108.04	SERVICIOS ECONÓMICOS, CONTABLES Y DE AUDITORIA	152,400.00		
1711.0108.09	OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS	336,000.00		
1711.0108.0903	SERVICIOS PROFESIONALES	336,000.00		
1711.0109	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	391,958.40		
1711.0109.01	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS	32,542.44		
1711.0109.04	OTRAS COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	154,811.64		
1711.0109.0401	HONORARIOS POR LA ADMINISTRACION DEL FIDEICOMISO	110,000.00		
1711.0109.0402	COMISIONES BANCARIAS	44,811.64		
1711.0109.0402.04	COMISIONES SOBRE PRODUCTOS DE PLAZOS FIJOS	44,811.64		
1711.0109.05	IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS	56,354.32		
1711.0109.0502	AUTORIZACION DE LIBROS	210.00		
1711.0109.0508	IMPUESTO DE CIRCULACION DE VEHICULOS	928.56		
1711.0109.0510	I.S.R. RENTAS DE CAPITAL	55,205.56		
1711.0109.0514	TIMBRE DE PRENSA	10.20		
1711.0109.07	SERVICIOS DE VIGILANCIA	102,800.00		
1711.0109.09	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	45,450.00		
1711.02	MATERIALES Y SUMINISTROS	90,386.35		
1711.0201	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	7,707.00		
1711.0201.01	ALIMENTOS PARA PERSONAS	7,707.00		
1711.0204	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS	25,166.25		
1711.0204.01	PAPEL DE ESCRITORIO	6,300.00		
1711.0204.03	PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN	8,226.25		
1711.0204.04	PRODUCTOS DE ARTES GRÁFICAS	10,640.00		
1711.0206	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	30,482.60		
1711.0206.01	ELEMENTOS Y COMPUESTOS QUÍMICOS	1,857.60		
1711.0206.02	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	18,345.00		
1711.0206.07	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	9,495.00		
1711.0206.08	PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	785.00		
1711.0209	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	27,030.50		
1711.0209.01	ÚTILES DE OFICINA	5,946.75		
1711.0209.02	ÚTILES DE LIMPIEZA Y PRODUCTOS SANITARIOS	10,877.75		
1711.0209.05	ÚTILES MENORES MÉDICO-QUIRÚRGICOS Y DE LABORATORIO	680.00		
1711.0209.06	ÚTILES DE COCINA Y COMEDOR	1,250.00		
1711.0209.07	ÚTILES, ACCESORIOS Y MATERIALES ELÉCTRICOS	376.00		
1711.0209.08	ACCESORIOS Y REPUESTOS EN GENERAL	7,900.00		
1711.08	OTROS GASTOS	20,396.21		
1711.0803	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	20,396.21		
1711.0803.02	MAQUINARIA Y EQUIPO	20,396.21		
1711.0803.0202	EQUIPO DE OFICINA	5,780.00		
1711.0803.0208	EQUIPO DE COMPUTO	14,327.84		
1711.0803.0209	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	288.37		
1711.0803.0209.02	ACTIVOS VARIOS	288.37		
1711.09	ASIGNACIONES GLOBALES	1,556,000.00		
1711.0901	GASTOS IMPREVISTOS	1,556,000.00		
1711.0901.03	SENTENCIAS JUDICIALES	1,250,000.00		
1711.0901.04	GASTOS JUDICIALES	306,000.00		
172	GASTOS NO CORRIENTES			7,983.87
1721	OTROS GASTOS		7,983.87	
1721.02	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,983.87		
	TOTAL GASTO			5,402,262.97
	RESULTADO DEL EJERCICIO			-4,850,207.77

EL INFRASCRITO PERITO CONTADOR DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD, DE LA GERENCIA DE FIDEICOMISOS DE EL CRÉDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA INSCRITO EN LA SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA -SAT-, OCHO MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y UNO GUIÓN SIETE (8,932,461-7), CERTIFICA: QUE EL ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 PRESENTA RAZONABLEMENTE LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO DEL FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA \*FONACON\*

Guatemala, 04 DE ENERO DE 2023

WILMER ALEXANDER MEJIA ALVARADO  
AUXILIAR CONTABLE

LUISA GUISELA MORAN ZARCEÑO  
MANDATARIO ESPECIAL CON REPRESENTACIÓN

ALEJANDRA VERONICA FIALKO TORRES  
CONTADOR

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION E INVERSION DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA \* FONACON\*

FLUJO DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Cifras expresadas en quetzales)

CTA. CONTABLE	DESCRIPCIÓN	VARIACION	TOTALES
	<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
1	ACTIVO	-	
11	ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)	-	
112	ACTIVO EXIGIBLE	-	
112.01	CUENTAS POR COBRAR	-	
112.0102	INTERESES	-	
112.0102.03	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A PLAZO FIJO	-	
<b>112.0102.0301</b>	<b>CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA</b>	935,719.79	
3	PASIVO	-	
31	PASIVO CORRIENTE	-	
311	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	
311.01	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	-	
<b>311.0101</b>	<b>DEUDAS CON PROVEEDORES Y OTROS</b>	4,500.00	
<b>311.0104</b>	<b>COMISIONES POR PAGAR</b>	(47,805.02)	
311.03	IMPUESTOS, TASAS Y DERECHOS A PAGAR	-	
311.0302	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	-	
<b>311.0302.01</b>	<b>ISR RENTAS DE CAPITAL</b>	(93,571.97)	
314	FONDOS DE TERCEROS	-	
314.02	ISR-RETENCIONES POR PAGAR	-	
<b>314.0201</b>	<b>ISR RETENIDO</b>	(1,156.26)	
6	PRODUCTOS	-	
61	INGRESOS CORRIENTES	-	
611	INTERESES	-	
611.01	DEPOSITOS	-	
611.0101	DEPÓSITOS DE AHORRO CORRIENTE	-	
611.0101.01	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	-	
<b>611.0101.0102</b>	<b>10-099-049983-5 FIDEICOMISO FONACON PROYECTOS</b>	19,912.13	
611.0102	DEPÓSITOS MONETARIOS	-	
611.0102.01	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	-	
<b>611.0102.0104</b>	<b>02-113-016565-7 FIDEICOMISO FONACON</b>	28,001.69	
611.02	INVERSIONES	-	
<b>611.0201</b>	<b>PLAZO FIJO</b>	504,141.38	
7	GASTOS	-	
71	GASTOS CORRIENTES	-	
711	FUNCIONAMIENTO	-	
711.01	SERVICIOS NO PERSONALES	-	
711.0101	SERVICIOS BÁSICOS	-	
<b>711.0101.01</b>	<b>ENERGÍA ELÉCTRICA</b>	(5,580.27)	
<b>711.0101.02</b>	<b>AGUA</b>	(2,541.52)	
<b>711.0101.03</b>	<b>TELEFONÍA</b>	(5,258.93)	
<b>711.0101.05</b>	<b>OTROS SERVICIOS</b>	(1,320.00)	
711.0102	DIVULGACIÓN, IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN	-	
<b>711.0102.01</b>	<b>DIVULGACIÓN E INFORMACIÓN</b>	(2,040.00)	
711.0105	ARRENDAMIENTOS Y DERECHOS	-	
<b>711.0105.01</b>	<b>ARRENDAMIENTOS DE EDIFICIOS Y LOCALES</b>	(198,000.00)	
<b>711.0105.03</b>	<b>ARRENDAMIENTO DE MÁQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA</b>	(16,500.00)	
<b>711.0105.08</b>	<b>DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES</b>	(17,850.00)	
711.0106	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-	
<b>711.0106.05</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MEDIOS DE TRANSPORTE</b>	(5,800.00)	
711.0108	SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	-	
<b>711.0108.01</b>	<b>ESTUDIOS, INVESTIGACIONES Y PROYECTOS DE FACTIBILIDAD</b>	(2,586,625.50)	
<b>711.0108.03</b>	<b>SERVICIOS JURIDICOS</b>	(1,440.00)	
<b>711.0108.04</b>	<b>SERVICIOS ECONÓMICOS, CONTABLES Y DE AUDITORIA</b>	(152,400.00)	
711.0108.09	OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS	-	
<b>711.0108.0903</b>	<b>SERVICIOS PROFESIONALES</b>	(336,000.00)	
711.0109	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-	
<b>711.0109.01</b>	<b>PRIMA Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZA</b>	(28,165.01)	
711.0109.04	OTRAS COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	-	
<b>711.0109.0401</b>	<b>HONORARIOS POR LA ADMINISTRACION DEL FIDEICOMISO</b>	(110,000.00)	
711.0109.0402	COMISIONES BANCARIAS	-	
<b>711.0109.0402.04</b>	<b>COMISIONES SOBRE PRODUCTOS DE PLAZOS FIJOS</b>	(44,811.64)	
	VAN		(2,164,591.13)

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION E INVERSION DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA \* FONACON\*  
FLUJO DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Cifras expresadas en quetzales)

VIENEN			(2,164,591.13)
711.0109.05	IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS	-	
711.0109.0502	AUTORIZACION DE LIBROS	(210.00)	
711.0109.0508	IMPUESTO DE CIRCULACION DE VEHICULOS	(928.56)	
711.0109.0510	I.S.R. RENTAS DE CAPITAL	(55,205.56)	
711.0109.0514	TIMBRE DE PRENSA	(10.20)	
711.0109.07	SERVICIOS DE VIGILANCIA	(102,800.00)	
711.0109.09	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	(45,450.00)	
711.02	MATERIALES Y SUMINISTROS	-	
711.0201	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	-	
711.0201.01	ALIMENTOS PARA PERSONAS	(7,707.00)	
711.0204	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS	-	
711.0204.01	PAPEL DE ESCRITORIO	(6,300.00)	
711.0204.03	PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN	(8,226.25)	
711.0204.04	PRODUCTOS DE ARTES GRÁFICAS	(10,640.00)	
711.0206	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	-	
711.0206.01	ELEMENTOS Y COMPUESTOS QUÍMICOS	(1,857.60)	
711.0206.02	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	(17,045.00)	
711.0206.07	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	(9,495.00)	
711.0206.08	PRODUCTOS PLASTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	(785.00)	
711.0209	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	-	
711.0209.01	ÚTILES DE OFICINA	(5,946.75)	
711.0209.02	ÚTILES DE LIMPIEZA Y PRODUCTOS SANITARIOS	(10,877.75)	
711.0209.05	ÚTILES MENORES MÉDICO-QUIRÚRGICOS Y DE LABORATORIO	(680.00)	
711.0209.06	ÚTILES DE COCINA Y COMEDOR	(1,250.00)	
711.0209.07	ÚTILES, ACCESORIOS Y MATERIALES ELÉCTRICOS	(376.00)	
711.0209.08	ACCESORIOS Y REPUESTOS EN GENERAL	(7,900.00)	
721	OTROS GASTOS	-	
721.02	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(1,983.87)	
	<b>SUB TOTAL</b>		<b>(2,460,265.67)</b>
	<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
111	ACTIVO DISPONIBLE	-	
111.03	INVERSIONES FINANCIERAS	-	
111.0301	INVERSIONES TEMPORALES	-	
111.0301.01	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A PLAZO FIJO	-	
111.0301.0101	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	19,219,699.17	
12	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	-	
123	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES	-	
123.02	MAQUINARIA Y EQUIPO	-	
123.0208	EQUIPO DE COMPUTO	(32,300.00)	
123.0209	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS		
123.0209.02	ACTIVOS VARIOS	(2,350.00)	
	<b>SUB TOTAL</b>		<b>19,185,049.17</b>
	<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
511.0101	FONDOS DE GOBIERNO	-	
511.0101.05	FONDOS DE GOBIERNO	2,490,070.00	
513.0101	FONDOS DE GOBIERNO		
513.0101.01	TRASLADO DE FONDOS	(20,161,152.87)	
	<b>SUB TOTAL</b>		<b>(17,671,082.87)</b>
	<b>TOTAL AUMENTO/DISMINUCIÓN DE ACTIVO</b>		<b>(946,299.37)</b>
	<b>RESUMEN</b>		
	AUMENTO/DISMINUCION NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		(946,299.37)
	EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		2,527,174.17
	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		1,580,874.80

GUATEMALA, 04 DE ENERO DE 2023

WILMER ALEXANDER MEJIA ALVARADO  
AUXILIAR CONTABLE

ALEJANDRA VERÓNICA FIALKO TORRES  
CONTADOR

LUISA GUÍSELA MORAN ZARCEÑO  
MANDATARIO ESPECIAL CON REPRESENTACIÓN

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA \*FONACON\*

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 1/01/2022	VARIACIONES		SALDO AL 31/12/2022
			DEBE	HABER	
	<b>PATRIMONIO</b>				
(*) 51	<b>PATRIMONIO FIDEICOMETIDO</b>	<b>120,194,045.48</b>			<b>102,522,962.61</b>
511	<b>PATRIMONIO FIDEICOMETIDO PAGADO</b>	<b>121,705,303.78</b>			<b>124,195,373.78</b>
511.01	<b>PATRIMONIO ASIGNADO</b>				
511.0101	<b>FONDOS DE GOBIERNO</b>				
511.0101.05	FONDOS DE GOBIERNO	121,705,303.78		2,490,070.00	124,195,373.78
513	<b>DEVOLUCIONES AL FIDEICOMITENTE</b>	<b>(1,511,258.30)</b>			<b>(21,672,411.17)</b>
513.01	<b>PATRIMONIO DEVUELTO AL FIDEICOMITENTE</b>				
513.0101	<b>FONDOS DE GOBIERNO</b>				
513.0101.01	TRASLADO DE FONDOS	(1,511,258.30)	20,161,152.87		(21,672,411.17)
(*) 52	<b>RESULTADOS</b>	<b>(97,617,908.56)</b>			<b>(97,617,908.56)</b>
521	<b>RESULTADOS POR APLICAR</b>				
521.0101	PRODUCTOS	-			-
521.0102	<b>PERDIDAS</b>	<b>(97,617,908.56)</b>			<b>(97,617,908.56)</b>
521.0102.10	AÑO 2,007	(1,484,165.95)			(1,484,165.95)
521.0102.11	AÑO 2,008	(2,110,136.42)			(2,110,136.42)
521.0102.12	AÑO 2,009	(14,006,497.47)			(14,006,497.47)
521.0102.13	AÑO 2,010	(22,369,561.98)			(22,369,561.98)
521.0102.14	AÑO 2,011	(17,266,283.22)			(17,266,283.22)
521.0102.15	AÑO 2,012	(6,791,340.97)			(6,791,340.97)
521.0102.16	AÑO 2,013	(7,686,942.33)			(7,686,942.33)
521.0102.17	AÑO 2,014	(5,361,051.59)			(5,361,051.59)
521.0102.18	AÑO 2,015	(6,042,750.69)			(6,042,750.69)
521.0102.19	AÑO 2,016	(5,535,757.67)			(5,535,757.67)
521.0102.20	AÑO 2,017	(141,788.98)			(141,788.98)
521.0102.21	AÑO 2,018	(3,876,639.06)			(3,876,639.06)
521.0102.22	AÑO 2,019	(3,782,284.37)			(3,782,284.37)
521.0102.23	AÑO 2,020	(24,424.85)			(24,424.85)
521.0102.24	AÑO 2,021	(1,138,283.01)			(1,138,283.01)
(*)	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>				<b>(4,850,207.77)</b>
6	PRODUCTOS	-		552,055.20	552,055.20
7	GASTOS	-	5,402,262.97		(5,402,262.97)
	<b>TOTALES</b>	<b>22,576,136.92</b>	<b>25,563,415.84</b>	<b>3,042,125.20</b>	<b>54,846.28</b>

GUATEMALA, 04 DE ENERO DE 2023

WILMER ALEXANDER MEJIA ALVARADO  
AUXILIAR CONTABLE

ALEJANDRA VERÓNICA FIALKO TORRES  
CONTADOR

LUISA GUÍSELA MORAN ZARCEÑO  
MANDATARIO ESPECIAL CON REPRESENTACIÓN

**FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL  
PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA – FONACON –  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**NOTA NÚMERO 1**

**ASPECTOS GENERALES.**

El Fideicomiso fue constituido inicialmente con el fiduciario Banco del Café, S.A., según escritura de constitución número 408 del 01 de diciembre de 1997. Según escritura número 58 de fecha 25 de mayo del 2007 realizada por el notario Hugo Eduardo Beteta Méndez-Ruiz El Crédito Hipotecario Nacional de Guatemala, es la entidad que sustituye al anterior fiduciario. El plazo del fideicomiso correspondía a 25 años, por lo que venció el 30 de noviembre de 2022.

**OBJETIVO DEL FIDEICOMISO:**

De conformidad con la escritura de constitución, los fines del Fideicomiso son: financiamiento de proyectos orientados a la conservación de la naturaleza y los recursos naturales de la República de Guatemala, especialmente aquellos espacios geográficos establecidos en los Artículos siete (7) y ocho (8) de la Ley de Áreas Protegidas y sus reformas y, dentro de estas, con particular énfasis en los parques nacionales y otras áreas especiales ubicadas dentro de la Reserva de la Biosfera Maya; asimismo, la sostenibilidad financiera de la conservación de la naturaleza.

**NOTA NÚMERO 2**

**UNIDAD MONETARIA**

Los estados financieros y registros contables del fideicomiso están expresados en quetzales, moneda oficial de la República de Guatemala, de acuerdo con el Decreto No.17-2002 del Congreso de la República “Ley Monetaria”, en donde se establece que la unidad monetaria se denomina “Quetzal” y el símbolo monetario se representa con la letra “Q”.

**NOTA NÚMERO 3**

**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**BASES DE PRESENTACIÓN**

Según resolución publicada por el Colegio de Contadores Públicos y Auditores de Guatemala en el Diario de Centro América el 20 de diciembre de 2007, se adoptan como Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados para Guatemala, a que se refiere el Código de Comercio, las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para la elaboración y presentación de los Estados Financieros.

A la disposición anterior no escapan los fideicomisos, los que por sus características especiales y fines para los que fueron creados no cumplen en un cien por ciento con estas disposiciones; sin embargo, en lo posible, se ajustan los registros contables al cumplimiento de dichas normas.

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los bienes que integran esta cuenta se deprecian por el método de línea recta, con base en los porcentajes que establece el Decreto 10-2012, Ley de Actualización Tributaria. El cálculo de la depreciación se realiza en base a la fecha de la factura que ampara la compra del bien. No se asigna valor residual alguno a los bienes, cuando se encuentran depreciados en su totalidad se trasladan a cuentas de orden con el valor de un Quetzal.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

El Fideicomiso reconoce sus ingresos y gastos por el método de lo devengado.

**MATERIA TRIBUTARIA**

Se encuentra inscrito en la Superintendencia de Administración tributaria con el número 1209524-9, en el Régimen sobre Utilidades de Actividades Lucrativas.

**FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA  
LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA – FONACON –  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**NOTA NÚMERO 4**

**Exposición de las Principales cuentas del Estado de Situación Financiera y  
Estado de Resultados**

**BANCOS**

El fideicomiso posee dos cuentas de depósitos constituidas en El Crédito Hipotecario Nacional de Guatemala, una cuenta monetaria capitalizable mensualmente y una cuenta de ahorro capitalizable semestralmente. Se generan intereses a una tasa variable, dependiendo de los saldos diarios que estén disponibles. Al 31 de diciembre de 2022, presentan los siguientes saldos:

Tipo	No. De Cuenta	Nombre	Saldo
Ahorro	10-099-050913-0	FIDEICOMISO FONACON PROYECTOS	Q 1,569,954.28
Monetario	02-099-081209-4	FIDEICOMISO FONACON MINFIN	Q 10,920.52
<b>Total</b>			<b>Q 1,580,874.80</b>

**NOTA NÚMERO 5:**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES**

La presente cuenta está integrada por el total de activos fijos que presentan valor en libros al 31 de diciembre de 2022, siendo los siguientes:

Activos	Valor en libros
Equipos de oficinas y muebles	Q 10,387.86
Equipo de cómputo	Q 21,888.35
Activos varios	Q 2,195.27
<b>Total</b>	<b>Q 34,471.48</b>

**NOTA NÚMERO 6:**

**CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

En esta cuenta se registran las provisiones correspondientes a las deudas con proveedores, profesionales y procesos pendientes durante la liquidación del fideicomiso.

**NOTA NÚMERO 7:**

**PATRIMONIO**

Esta cuenta está integrada por los fondos asignados de gobierno y patrimonio devuelto al fideicomitente mediante traslado de fondos a la cuenta del fondo común, según oficio SE 1591/2022/CVML-elm.

**NOTA NÚMERO 8:**

**CUENTAS DE RESULTADOS**

Los productos corresponden a intereses generados por las cuentas de ahorro, depósitos monetarios e inversiones a plazo fijo.

**FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA  
LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA – FONACON –  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Los gastos fueron realizados para el cumplimiento de los fines del fideicomiso, los que se resumen en la forma siguiente:

<b>Gastos</b>	<b>Valor en libros</b>
Servicios no personales	3,727,496.54
Materiales y suministros	90,386.35
Otros gastos	20,396.21
Asignaciones globales	1,556,000.00
Gastos de ejercicios anteriores	7,983.87
<b>Total</b>	<b>5,402,262.97</b>

**NOTA NÚMERO 9:  
CUENTAS DE ORDEN**

Se tiene la política de registrar en cuentas de orden los bienes o valores que no afectan la situación financiera reflejada en los estados financieros. Dentro de estos se tienen los siguientes:

**Bienes y valores propios en custodia:** Está integrada por la escritura de constitución y sus modificaciones, formas en blanco de cheques.

**Propiedad, planta y equipo e intangibles:** En esta cuenta se registran, con valor de un quetzal, los activos fijos totalmente depreciados.

**Contratos:** Registro de los contratos de los proyectos por finiquitar del fideicomiso.

Wilmer Alexander Mejía Alvarado  
Auxiliar Contable

Alejandra Verónica Fialko Torres  
Contador

**FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION E INVERSION DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA \* FONACON\***

**CONCILIACIÓN BANCARIA  
BANCO CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA  
CUENTA MONETARIA NO. 02-113-016565-7 FIDEICOMISO FONACON-MINFIN  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

CONCEPTO				SALDO S/BANCO	SALDO S/CONTAB.
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>				<b>10,920.52</b>	<b>10,920.52</b>
(-) Depósitos (pendientes de contabilizar)					
	<b>Fecha</b>	<b>No. Documento</b>	<b>Descripción</b>	<b>Valor</b>	
	S/M	S/M	S/M	-	
	S/M	S/M	S/M	-	
(-) Depósitos (en tránsito)					
	<b>Fecha</b>	<b>No. Documento</b>	<b>Descripción</b>	<b>Valor</b>	
	S/M	S/M	S/M	-	
	S/M	S/M	S/M	-	
(-) Notas de Débito (pendientes de operar)					
	<b>Fecha</b>	<b>No. Documento</b>	<b>Descripción</b>	<b>Valor</b>	
	S/M	S/M	S/M	-	
	S/M	S/M	S/M	-	
<b>TOTAL DE DEPOSITOS, ND Y NC. PENDIENTES + SALDOS.....</b>				<b>10,920.52</b>	<b>10,920.52</b>
(-) CHEQUES EN CIRCULACION					
	<b>Fecha</b>	<b>Cheque No.</b>	<b>Beneficiario</b>	<b>Valor</b>	
<b>Total Cheques en circulación .....</b>					
<b>Total Saldo Conciliado .....</b>				<b>10,920.52</b>	<b>10,920.52</b>

GUATEMALA, 04 DE ENERO DE 2023

\_\_\_\_\_  
WILMER ALEXANDER MEJIA ALVARADO  
AUXILIAR CONTABLE

\_\_\_\_\_  
ALEJANDRA VERONICA FIALKO TORRES  
CONTADOR

\_\_\_\_\_  
LUISA GUÍSELA MORAN ZARCEÑO  
MANDATARIO ESPECIAL CON REPRESENTACIÓN

## Estado de Cuenta

Fecha: 9/01/23

Hora: 8:25:09

Página: 1

Moneda: QUETZALES

Cuenta: 02-113-016565-7

Cta. IBAN: GT43 CHNA 0101 0000 0211 3016 5657

Del: 1/12/2022

Al: 31/12/2022

Nombre: FIDEICOMISO FONACON-MINFIN

Dirección: 7 AVENIDA 22-77

Día	Documento	Debe(-)	Haber(+)	Saldo	Descripción Transacción	Age.Oper.Hora
			Saldo Inicial:	21,090,787.79		
12/12/2022	NDE1 82982384	1,489.59	.00	21,089,298.20	DECLARAGUATE TESORERIA NACIONA	185 9996 1621
29/12/2022	ND 243	19,528,798.20	.00	1,560,500.00	BANGUAT	902 852 12141
29/12/2022	ND 287	1,560,500.00	.00	.00	OPERACIONES DE FIDEICOMISOS	902 2759 1726
31/12/2022	ISR 746	1,213.39	.00	1,213.39	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	900 1951 1265
31/12/2022	INTE 745	.00	12,133.91	10,920.52	CAPITALIZACION DE INTERESES	900 1951 1265
----- ULTIMA LINEA -----						

Forma-EstCta

Saldo Anterior	Débitos		Créditos		Saldo Actual	Saldo Promedio
	Montos	No.	Montos	No.		
21,090,787.79	21,092,001.18	4	12,133.91	1	10,920.52	21,089,883.40

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION E INVERSION DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA \* FONACON\*  
CONCILIACIÓN BANCARIA

BANCO CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA  
CUENTA DE AHORRO NO. 10-099-049983-5 FIDEICOMISO FONACON-PROYECTOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

CONCEPTO				SALDO S/BANCO	SALDO S/CONTAB.
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>				<b>1,569,954.28</b>	<b>1,569,954.28</b>
(+)	Depósitos en Tránsito (pendientes)				
	Fecha	No. Documento	Descripción	Valor	
	S/M	S/M	S/M	-	
	S/M	S/M	S/M	-	
(+)	Notas de Crédito (pendientes de contabilizar)				
	Fecha	No. Documento	Descripción	Valor	
	S/M	S/M	S/M	-	
	S/M	S/M	S/M	-	-
(-)	Notas de Débito (pendientes de contabilizar)				
	Fecha	No. Documento	Descripción	Valor	
	S/M	S/M	S/M	-	
	S/M	S/M	S/M	-	-
<b>TOTAL DE DEPOSITOS, ND Y NC. PENDIENTES + SALDOS.....</b>				<b>1,569,954.28</b>	<b>1,569,954.28</b>
<b>CHEQUES EN CIRCULACION</b>					
	Fecha	Cheque No.	Beneficiario	Valor	
	--	--	--	--	
	--	--	--	--	
<b>Total Cheques en circulación .....</b>				<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Saldo Conciliado .....</b>				<b>1,569,954.28</b>	<b>1,569,954.28</b>

GUATEMALA, 04 DE ENERO DE 2023

WILMER ALEXANDER MEJIA ALVARADO  
AUXILIAR CONTABLE

ALEJANDRA VERONICA FIALKO TORRES  
CONTADOR

LUISA GUÍSELA MORAN ZARCEÑO  
MANDATARIO ESPECIAL CON REPRESENTACIÓN

# Estado de Cuenta

Fecha: 9/01/23  
 Hora: 8:24:44  
 Página: 1  
 Moneda: QUETZALES

Cuenta: 10-099-049983-5  
 Cta. IBAN: GT60 CHNA 0102 0000 1009 9049 9835  
 Nombre: FIDEICOMISO FONACON-PROYECTOS  
 Dirección: 7 AVENIDA 22-77

Del: 1/12/2022 Al: 31/12/2022

AHORRO

Día	Documento	Debe(-)	Haber(+)	Saldo	Descripción Transacción	Age.Oper.Hora
			Saldo Inicial:	632,354.67		
29/12/2022	NDAH 243	632,354.67	.00	.00	NOTA DE DEBITO AHORROS	902 852 12144
29/12/2022	NCDA 287	.00	1,560,500.00	1,560,500.00	NOTA DE CREDITO AHORROS	902 2759 1727
31/12/2022	INTE 30731	.00	10,504.76	1,571,004.76	CAPITALIZACION DE INTERESES	900 1951 1301
31/12/2022	ISR 30732	1,050.48	.00	1,569,954.28	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	900 1951 1301

Forma-EstCta

Saldo Anterior	Débitos		Créditos		Saldo Actual	Saldo Promedio
	Montos	No.	Montos	No.		
632,354.67	633,405.15	2	1,571,004.76	2	1,569,954.28	

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA \* FONACON\*  
DETALLE DE OPERACIONES DE LA CUENTA DE MONETARIA 02-113-016565-7 FIDEICOMISO FONACON -MINFIN-  
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CIFRAS EN QUETZALES)

NO.	Fecha	DOCUMENTO	Beneficiario	SALDO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022			21,090,787.79
				Concepto	Débito	Crédito	Saldo actual
1	12/12/2022	82982384	SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	NOTA DE DÉBITO POR PAGO A LA SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA, POR EL ISR RETENIDO CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2022, SEGÚN FORMULARIO SAT 1331 NÚMERO DE FORMULARIO 37 082 982 ACCESO 866 797 360.	Q1,489.59		Q21,089,298.20
2	29/12/2022	243	BANCO DE GUATEMALA	NOTA DE DÉBITO POR TRASLADO DE FONDOS A LA CUENTA MONETARIA NO. 1100015 BANCO DE GUATEMALA.	Q19,528,798.20		Q1,560,500.00
3	29/12/2022	287	FONACON	NOTA DE DÉBITO POR TRASLADO DE FONDOS A LA CUENTA DE AHORROS NO. 10-099-049983-5 FONACON PROYECTOS.	Q1,560,500.00		Q0.00
4	31/12/2022	746	SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	NOTA DE DÉBITO POR PAGO A LA SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA POR LOS INTERESES GENERADOS DURANTE EL MES DE DICIEMBRE DE 2022.	Q1,213.39		-Q1,213.39
5	31/12/2022	745	FONACON	NOTA DE CRÉDITO POR LOS INTERESES GENERADOS DURANTE EL MES DE DICIEMBRE DE 2022.		Q12,133.91	Q10,920.52
					<b>Q21,092,001.18</b>	<b>Q12,133.91</b>	<b>Q10,920.52</b>

GUATEMALA, 04 DE ENERO DE 2023

WILMER ALEXANDER MEJIA ALVARADO  
AUXILIAR CONTABLE

ALEJANDRA VERÓNICA FIALKO TORRES  
CONTADOR

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA \* FONACON\*  
DETALLE DE OPERACIONES DE LA CUENTA DE AHORROS 10-099-049983-5 FIDEICOMISO FONACON-PROYECTOS  
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CIFRAS EN QUETZALES)

				SALDO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022			632,354.67
NO.	Fecha	DOCUMENTO	Beneficiario	Concepto	Débito	Crédito	Saldo actual
1	29/12/2022	243	BANCO DE GUATEMALA	NOTA DE DÉBITO POR TRASLADO DE FONDOS A LA CUENTA MONETARIA NO. 1100015 BANCO DE GUATEMALA	Q632,354.67		Q0.00
2	29/12/2022	287	FONACON	NOTA DE CRÉDITO POR EL TRASLADO DE FONDOS DE LA CUENTA MONETARIA NO. 02-113-06565-7 FONACON MINFIN		Q1,560,500.00	Q1,560,500.00
3	31/12/2022	30731	FONACON	NOTA DE CRÉDITO POR LOS INTERESES GENERADOS DURANTE EL PERIODO DE JULIO A DICIEMBRE DE 2022.		Q10,504.76	Q1,571,004.76
4	31/12/2022	30732	SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	NOTA DE DÉBITO POR PAGO DE ISR RENTAS DE CAPITAL SOBRE LOS INTERESES GENERADOS DURANTE EL PERIODO DE JULIO A DICIEMBRE DE 2022.	Q1,050.48		Q1,569,954.28
					<b>Q633,405.15</b>	<b>Q1,571,004.76</b>	<b>Q1,569,954.28</b>

GUATEMALA, 04 DE ENERO DE 2023

WILMER ALEXANDER MEJIA ALVARADO  
AUXILIAR CONTABLE

ALEJANDRA VERÓNICA FIALKO TORRES  
CONTADOR



**EL CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA  
GERENCIA DE FIDEICOMISOS  
5a. AVENIDA 12-60 ZONA 1**

**CERTIFICACION CONTABLE**

El Infrascrito Perito Contador, del Departamento de Contabilidad de la Gerencia de Fideicomisos de El Crédito Hipotecario Nacional de Guatemala, inscrito en la Superintendencia de Administración Tributaria -SAT-, con número de registro, ocho millones novecientos treinta y dos mil cuatrocientos sesenta y uno guión siete (8,932,461-7), CERTIFICA: Que según registros contables del Fideicomiso de Administración e Inversión del Fondo Nacional para la Conservación de la Naturaleza -FONACON-, el Fideicomiso, obtuvo ingresos en concepto de intereses en la cuenta monetaria del El Crédito Hipotecario Nacional de Guatemala, número 02-113 016565-7 Fideicomiso Fonacon Minfin, la cantidad de doce mil ciento treinta y tres quetzales con noventa y un centavos (Q. 12,133.91) correspondiente al mes de diciembre de 2022 Y, en la cuenta de ahorros No. 10-099-049983-5 a nombre de Fideicomiso Fonacon -Proyectos-, la cantidad de diez mil quinientos cuatro quetzales con setenta y seis centavos (Q. 10,504.76), correspondiente al periodo del 01 de julio al 31 de diciembre de 2022.

Y, para los usos que al interesado convenga, se extiende la presente en la ciudad de Guatemala, a los cuatro días del mes de enero del año dos mil veintitrés.

**WILMER ALEXANDER MEJIA ALVARADO  
AUXILIAR CONTABLE**

**ALEJANDRA VERÓNICA FIALKO TORRES  
CONTADOR**

**LUISA GUÍSELA MORAN ZARCEÑO  
MANDATARIO ESPECIAL CON REPRESENTACIÓN**